

**Lázně Teplice nad Bečvou a.s.**

Teplice nad Bečvou č.p. 63 | 753 01 Teplice nad Bečvou  
+420 581 81 81 81 | e-mail: lazne@ltnb.cz

**[www.ltnb.cz](http://www.ltnb.cz)**





**Výroční zpráva za období  
od 1. 1. 2016 do 30. 9. 2017**

**společnosti Lázně Teplice nad Bečvou a.s.**

## Obsah výroční zprávy

### Zpráva nezávislého auditora

1. Základní identifikační údaje
2. Zpráva statutárního ředitele o podnikatelské činnosti za období od 1. 1. 2016 do 30. 9. 2017, podnikatelský záměr společnosti na období od 1. 10. 2017 do 30. 9. 2018
3. Výsledky hospodaření společnosti za období od 1. 1. 2016 do 30. 9. 2017 s porovnáním s předchozími roky
4. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za období od 1. 1. 2016 do 30. 9. 2017
5. Přehled bankovních úvěrů za období od 1. 1. 2016 do 30. 9. 2017
6. Ostatní
7. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni
8. Složení orgánů společnosti k 30. 9. 2017

### Přílohy

Zpráva o propojených osobách

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Příloha k účetní závěrce

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Organizační schéma účetní jednotky

## Zpráva nezávislého auditora

## ZPRÁVA AUDITORA

o ověření účetní závěrky za období  
od 1. ledna 2016 do 30. září 2017  
obchodní společnosti

**Lázně Teplice nad Bečvou a.s.**

## Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti Lázně Teplice nad Bečvou a.s.

Název společnosti: Lázně Teplice nad Bečvou a.s.  
Sídlo společnosti: Teplice nad Bečvou č.p. 63, PSČ 753 01  
Identifikační číslo: 45192570  
Právní forma: akciová společnost  
Předmět podnikání: viz příloha k účetní závěrce

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Lázně Teplice nad Bečvou a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. září 2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. ledna 2016 do 30. září 2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 30. září 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. ledna 2016 do 30. září 2017 v souladu s českými účetními předpisy.**

### Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### Zdůraznění skutečností

Aniž bychom vyjadřovali výrok s výhradou, upozorňujeme na skutečnosti uvedené v bodu 6 Přílohy k účetní závěrce týkající se pohledávky za mateřskou společností.

### Hlavní záležitosti auditu

Došli jsme k závěru, že nejsou žádné hlavní záležitosti auditu, o nichž bychom měli v naší zprávě informovat.

### Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární ředitel Společnosti.

Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významné (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

#### Odpovědnost statutárního ředitele Společnosti za účetní závěrku

Statutární ředitel Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární ředitel Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární ředitel plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá správní rada.

#### Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním ředitelem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární ředitel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší

zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naši povinností je informovat statutárního ředitele a správní radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Liberci, dne 13. února 2018

Auditorská společnost:

Auditor, který byl auditorskou společností určený jako odpovědný za provedení auditu jménem auditorské společnosti:

VGD - AUDIT, s.r.o.  
evidenční č. 271  
Bělehradská 18, 140 00 Praha 4



Ing. Monika Händelová  
evidenční č. 1565

## 1. Základní identifikační údaje

Firma:	Lázně Teplice nad Bečvou a.s.
IČO:	45192570
Založení/vznik:	zakladatelská listina FNM ČR, zápis do obchodního rejstříku 6. 5. 1992
Sídlo:	Teplice nad Bečvou č.p. 63, PSČ 753 01
Právní forma:	akciová společnost
Spisová značka:	oddíl B, vložka 419, Krajský soud v Ostravě
Účetní období:	1. leden 2016 až 30. září 2017
Hlavní předmět podnikání:	- poskytování lázeňské péče a odborných zdravotnických služeb - další služby v souladu s výpisem z obchodního rejstříku
Základní kapitál:	107 365 000 Kč - plně splacen

Dne 26. dubna 2002 došlo z rozhodnutí Krajského soudu v Hradci Králové k vyhlášení konkurzu na majetek akciové společnosti Médeia Bohemia, a.s., majoritního vlastníka Lázní Teplice nad Bečvou a.s. V tomto právním vztahu se nachází společnost Médeia Bohemia, a.s. dosud.

Lázně Teplice nad Bečvou a.s. nemají organizační složku v zahraničí, organizační uspořádání podniků ve skupině je součástí Zprávy o propojených osobách.

## 2. Zpráva statutárního ředitele o podnikatelské činnosti za období od 1. 1. 2016 do 30. 9. 2017, podnikatelský záměr společnosti na období od 1. 10. 2017 do 30. 9. 2018

V roce 2016 i 2017 naše společnost dosáhla velmi dobrých hodnot celkové obsazenosti všech kapacit. Zejména Odborný léčebný ústav pro kardiorehabilitaci a Dětská léčebna Radost zaznamenaly koncem účetního období nejlepší výsledky v historii své působnosti. Velký zájem byl také o firemní rekondiční pobyty.

Díky nově zrekonstruovanému lázeňskému domu Praha, jehož otevření proběhlo v listopadu 2016, vzrostl počet lůžek obsazených samopláteckou klientelou, která ocenila novou vysokou kvalitu ubytování našeho nákladného investičního počínu.

Dalšími investicemi byla např. modernizace výtahů v lázeňském domě Moravan, rozšíření a zabezpečení parkovacích kapacit v areálu lázní a vertikální zvedací plošina v lázeňském domě Slovenka.

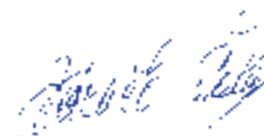
Prohlubující se disproporce na trhu pracovních sil, které citelně pociťujeme právě v našem regionu, nám ztěžovaly udržení potřebného počtu kvalitních pracovníků pro zajištění odborné zdravotní péče o naše klienty. Stejný problém se rozšířil i do provozních profesí ve stravování a úklidu. Situaci jsme zvládli a v hospodaření společnosti jsme dokázali vytvořit prostředky pro etapovité navyšování mezd v souladu s republikovými trendy a očekáváním.

V nadcházejícím období počítáme s pokračováním současného vysokého trendu obsazenosti lázeňských domů a s adekvátní výší tržeb. Dle platné úhradové vyhlášky pro rok 2018 dojde k několikaprocentnímu navýšení plateb zdravotních pojišťoven za dětské klienty. Ostatní segmenty budou i nadále stagnovat, neboť strukturou a výší plateb budou srovnatelné s rokem 2017. To spolu s růstem osobních nákladů kvůli pokrytí růstu mezd bude nesporně znamenat pokles hospodářského výsledku společnosti.

Plánujeme investice do modernizace technologických a energetických zařízení k vytvoření úspor finančních prostředků za dodávky energií v dalších letech a k zabezpečení souladu s platnou legislativou v oblasti environmentu.

Důležitou položkou nákladového plánu budou inovace přístrojové zdravotnické techniky. Výrazné a viditelné investice, podobně jako tomu bylo v případě rekonstrukce lázeňského domu Praha, v nadcházejícím období nepřipravujeme, avšak rozhodně učiníme strategická rozhodnutí pro rozvoj lázní ve střednědobém i dlouhodobém horizontu a zahájíme proces příprav příslušných investičních, organizačních a personálních procesů a jejich financování.

6. února 2018



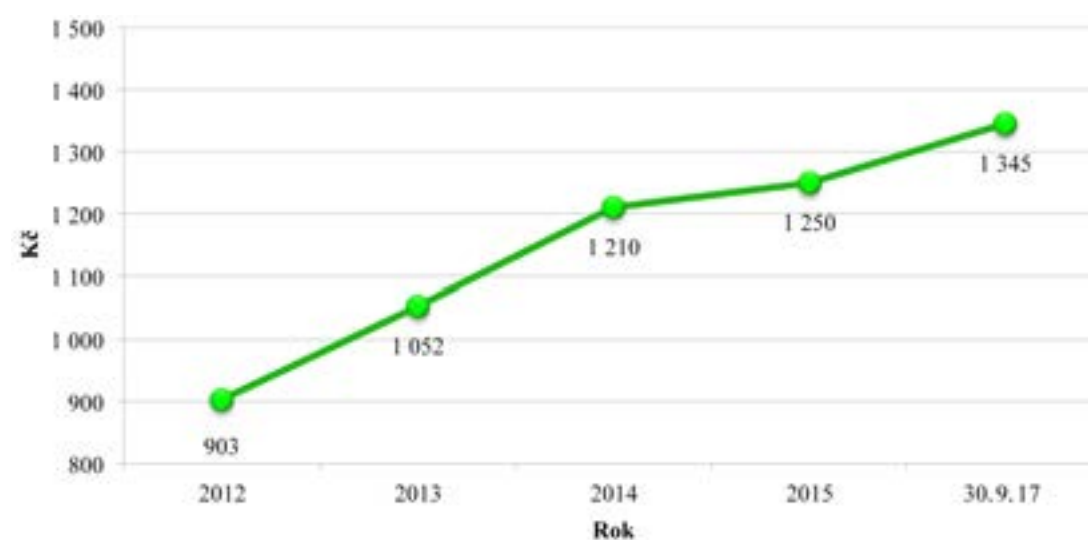
JUDr. Zdeněk Šulc  
statutární ředitel společnosti

### 3. Výsledky hospodaření společnosti za období od 1. 1. 2016 do 30. 9. 2017 s porovnáním s předchozími roky

#### 3.1 Vývoj hospodářského výsledku společnosti (v tis. Kč)

Hospodářský ukazatel	Rok		
	2014	2015	1. 1. 2016 – 30. 9. 2017
Náklady	233 225	237 222	431 060
Výnosy	231 241	240 961	441 813
EBITDA	20 874	30 048	50 166
HV před zdaněním	- 1 842	4 570	13 696
HV po zdanění	-1 984	3 739	10 753

#### 3.2 Kumulovaný hospodářský výsledek na 1 akcii v Kč



#### 3.3 Nejvýznamnější uskutečněné investice a opravy v období od 1. 1. 2016 do 30. 9. 2017

Investiční akce	Cena v mil. Kč	Způsob financování
TZ LD Praha	91,8	vlastní zdroje + úvěrové prostředky
TZ LD Moravan - výtahy	0,7	vlastní zdroje
TZ LD Slovenka – zdvihací plošina	0,3	vlastní zdroje

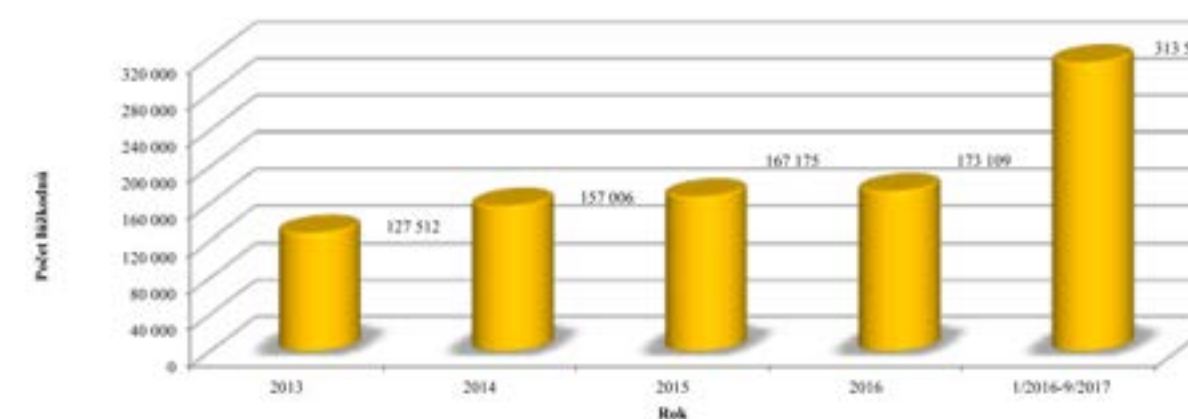
### 3.4 Významné plánované investice a opravy pro období od 1. 10. 2017 do 30. 9. 2018

Investiční akce	Cena v mil. Kč	Způsob financování
Modernizace VTZ bazén Moravan	1,5	vlastní zdroje
Úprava provozu vodoléčby vč. nového zdroje tepla a plynové přípojky	1,3	vlastní zdroje
Protipovodňové zábrany	1,0	vlastní zdroje

#### 3.5 Vývoj tržeb od roku 2013 do období 1. 1. 2016 – 30. 9. 2017 (v tis. Kč)



#### 3.6 Vývoj obloženosti od roku 2013



#### 4. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za období od 1. 1. 2016 do 30. 9. 2017 (v tis. Kč)

Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení - zisk	23 846
Příděl do rezervního fondu	0
Příděl do sociálního fondu	0
Dividendy	0
Tantiémy	0
Ostatní rozdělení zisku	0
Nerozdělený zisk minulých let	10 753
<b>Rozdělení celkem</b>	<b>10 753</b>

#### 5. Přehled bankovních úvěrů v období od 1. 1. 2016 do 30. 9. 2017 (v tis. Kč)

Druh úvěru	Stav k 1. 1. 2016	Stav k 30. 9. 2017
Dlouhodobé bankovní úvěry - ČS	38 012	43 667
<b>Bankovní úvěry celkem</b>	<b>67 558</b>	<b>81 621</b>

#### 6. Ostatní

- Společnost v období od 1. 1. 2016 do 30. 9. 2017 neprováděla žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.
- V oblasti ochrany životního prostředí společnost naplňuje veškeré zákonné požadavky. V období od 1. 1. 2016 do 30. 9. 2017 nenastala žádná událost, která by poškozovala životní prostředí.
- Společnost nevlastní vlastní akcie.
- Společnost nemá účetní jednotku ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.
- Vzhledem k úvěrovým rizikům (růst úrokové sazby) je využíván zajišťovací derivát (úrokový swap) k zajištění úrokové sazby dlouhodobých úvěrů.

#### 7. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Žádné významné události týkající se období po datu účetní závěrky nenastaly.

#### 8. Složení orgánů společnosti k 30. 9. 2017

##### Správní rada

Ing. Jiří Vitík

Ing. Stanislav Kužela

Jaroslav Zavadil

Předseda správní rady

Člen správní rady

Člen správní rady

##### Statutární ředitel

JUDr. Zdeněk Šule

## Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

**sestavená společností Lázně Teplice nad Bečvou a.s. („Společnost“)  
za účetní období od 1. 1. 2016 do 30. 9. 2017**

dle § 82 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních společnostech a družstvech (o obchodních korporacích),  
v platném znění



## 1. Popis účetní jednotky

Obchodní firma:	Lázně Teplice nad Bečvou a.s.
IČO:	45192570
Založení/vznik:	zakladatelská listina FNM ČR, zápis do OR dne 6. 5. 1992
Sídlo:	Teplice nad Bečvou č.p. 63, PSČ 753 01
Právní forma:	akciová společnost
Spisová značka:	oddíl B, vložka 419, Krajský soud v Ostravě
Účetní období:	1. leden 2016 až 30. září 2017
Hlavní předmět podnikání:	- poskytování lázeňské péče a odborných zdravotnických služeb - další služby v souladu s výpisem z obchodního rejstříku
Základní kapitál:	107 365 000 Kč - plně splacen

## 2. Struktura vlastnických vztahů

### 2.1. Seznam propojených osob

#### Ovládající osoba Společnosti v období od 1. 1. 2016 do 31. 9. 2017

Název/jméno a sídlo ovládající osoby	Důvod statutu ovládající osoby*	Výše hlasovacích práv
Médeia Bohemia, a.s., v konkurzu od 26. 4. 2002, se sídlem Lázně Bohdaneč, Masarykovo nám. 6, IČO 25281071 („Médeia Bohemia, a.s. v konkurzu“)	A	73,84 %

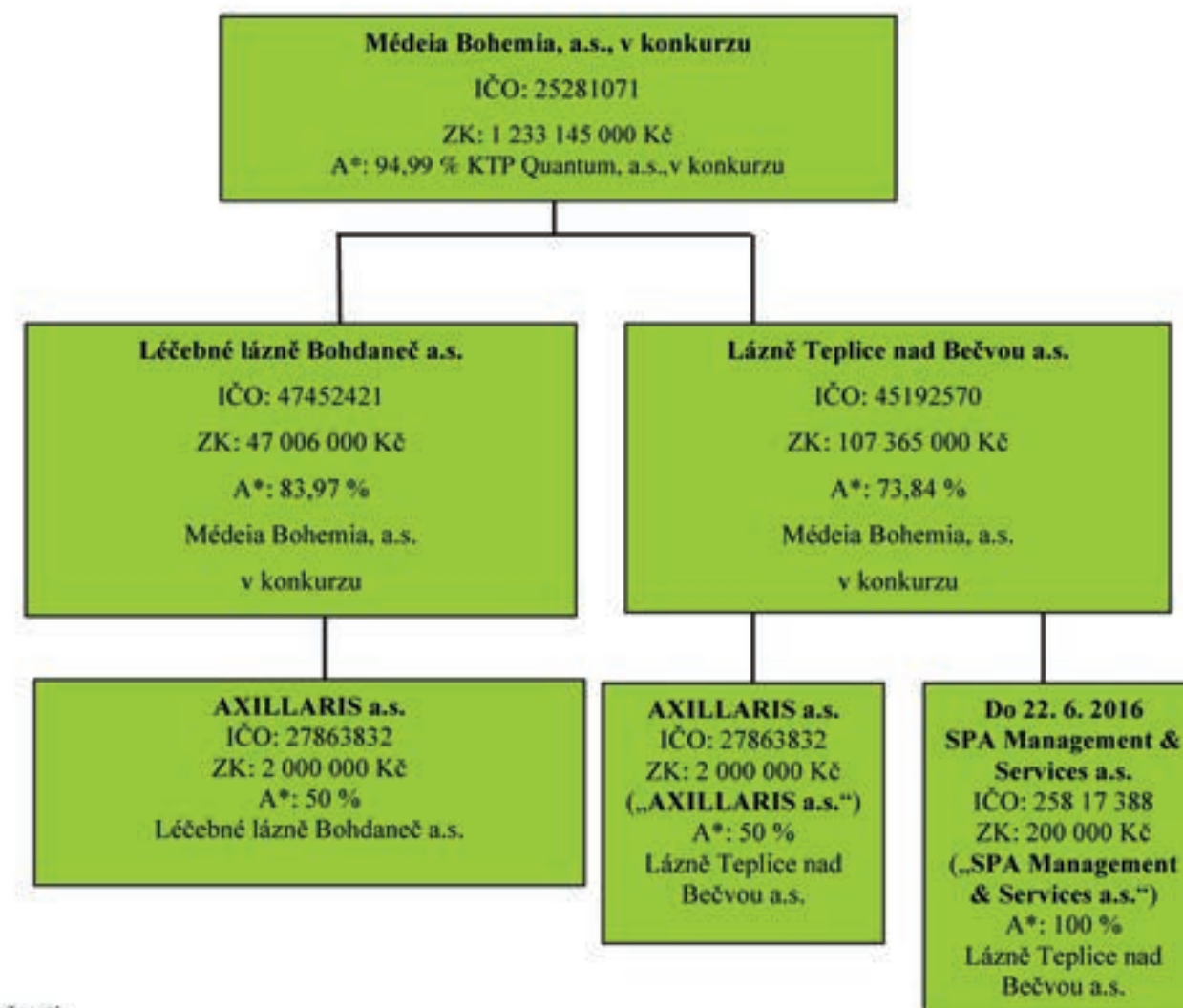
\* Možnosti:

- A Většinový společník – přímá účast (při nejisté struktuře společníků stačí 40% účast)  
 B Většinový společník – nepřímý výkon práv (uveďte se, prostřednictvím koho jsou práva vykonávána).  
 C Jednání ve shodě s ostatními společníky, společně disponováno většinou hlasovacích práv (uvádějí se všichni společníci jednající ve shodě).

#### Seznam dalších osob ovládaných ovládající osobou v období od 1. 1. 2016 do 31. 9. 2017

Název/jméno ovládající osoby	Název/jméno a sídlo dalších společností ovládaných ovládající osobou
Médeia Bohemia, a.s. v konkurzu	Léčebné lázně Bohdaneč a.s., se sídlem Lázně Bohdaneč, Masarykovo nám. 6, IČO 47452421 („Léčebné Lázně Bohdaneč a.s.“)

## Schéma propojených osob v období od 1. 1. 2016 do 30. 9. 2017



\* Možnosti:

- A Většinový společník – přímá účast (při nejisté struktuře společníků stačí 40% účast)  
 B Většinový společník – nepřímý výkon práv (uveďte se, prostřednictvím koho jsou práva vykonávána).  
 C Jednání ve shodě s ostatními společníky, společně disponováno většinou hlasovacích práv (uvádějí se všichni společníci jednající ve shodě).

Společnost nebyla v období od 1. 1. 2016 do 30. 9. 2017 ovládající osobou, akcionářem nebo společníkem v jiných společnostech vyjma společnosti AXILLARIS a.s., společnosti SPA Management & Services a.s. a Léčebné lázně Bohdaneč a.s.

Statutárnímu orgánu není známo, že by v období od 1. 1. 2016 do 30. 9. 2017 byly mezi propojenými osobami ještě další osoby.

Mezi akcionáři Společnosti nebyla uzavřena ovládací smlouva a akcionáři nejednají ve shodě.

Dne 22. 3. 2002 byl prohlášen konkurz na majetek společnosti KTP Quantum, a.s., se sídlem Lázeňská 373, Běloves, 547 01 Náchod, IČO: 60917601, která vlastnila podíl ve výši 94,99 % na společnosti Médeia Bohemia, a.s. Dne 26. 4. 2002 byl prohlášen konkurz na majetek společnosti Médeia Bohemia, a.s., která je většinovým vlastníkem Společnosti.

**2.2. Přehled jednání učiněných v účetním období od 1. 1. 2016 do 31. 9. 2017, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby.**

V průběhu účetního období nebylo učiněno jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, které by se týkalo majetku Společnosti přesahující 10 % vlastního kapitálu Společnosti.

**2.3. Posouzení, zda vznikla ovládané osobě újma**

Společnosti nevznikla v důsledku jakéhokoliv právního jednání osoby ovládající žádná újma.

**2.4. Způsob a prostředky ovládaní ovládající osobou**

Ovládaní je prováděno prostřednictvím valné hromady, kde má ovládající osoba rozhodující postavení.

**2.5. Smluvní vztahy mezi propojenými osobami**

**Platné smlouvy mezi propojenými osobami:**

- Společnost uzavřela smlouvu o zápůjčce, na základě které si Společnost jako vydlužitel půjčila finanční prostředky od společnosti Léčebné lázně Bohdaneč a.s. Zápůjčka bude vrácena Společnosti v následujícím účetním období.
- Společnost uzavřela se společností Léčebné lázně Bohdaneč a.s. smlouvu o poradenství a controllingu.
- Společnost uzavřela se společností Léčebné lázně Bohdaneč a.s. smlouvy o pronájmu osobního vozidla.
- Společnost uzavřela se společností Léčebné lázně Bohdaneč a.s. kupní smlouvu, jejímž předmětem byl materiál a služby na základě kupní smlouvy.
- Společnost uzavřela se společností SPA Management & Services a.s. smlouvu o pronájmu osobního vozidla.

Veškerá plnění a protiplnění z výše uvedených smluvních vztahů byla ve výši pod 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky. Vedení Společnosti považuje výše uvedené vztahy za vyvážené a spolupráce přináší vzájemné výhody.

**2.6. Zhodnocení výhod a nevýhod, které vyplývají ze vztahů mezi propojenými osobami, informace o tom, zda převládají výhody či nevýhody a jaká z toho plynou rizika pro Společnost.**

Pokud jde o zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi osobami v této zprávě specifikovanými, lze konstatovat, že Společnosti z těchto vztahů plynou zejména výhody. Mezi výhody patří využívání know how či obchodních praktik, spolupráce a pomoc, poradenství, podpora či zpracování některých dokumentů, metodik. Žádné nevýhody nebo rizika nevyplynou ze vztahů mezi osobami.

**2.7. Prohlášení statutárního ředitele**

Zpráva je zpracovaná podle nejlepšího vědomí a svědomí statutárního ředitele. Statutární ředitel si je vědom následků hrozících v případě uvedení nepravdivých údajů v této zprávě. Zpráva byla vypracována na základě všech dostupných informací známých Společnosti.

V Teplicích nad Bečvou dne 31. prosince 2017



JUDr. Zdeněk Šulc  
statutární ředitel



## Rozvaha

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů		<b>ROZVAHA</b> <b>(BALANCE)</b> ke dni <b>30. 9. 2017</b> (v celých tisících Kč)		Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky <b>Lázně Teplice nad Bečvou a.s.</b>		
		Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky Teplice nad Bečvou, čp. 63 753 01 Teplice nad Bečvou Česká republika		IČO 45192570		
označ. a	AKTIVA b	č.řád. c	Běžné období			Minulé úč. období 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	001	<b>796 013</b>	<b>-410 815</b>	<b>385 198</b>	<b>387 038</b>
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Dlouhodobý majetek</b>	003	<b>740 740</b>	<b>-410 416</b>	<b>330 324</b>	<b>303 040</b>
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	004	<b>3 881</b>	<b>-2 867</b>	<b>1 014</b>	<b>51</b>
B. I. 1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005	0	0	0	0
B. I. 2	Ocenitelná práva	006	3 501	-2 835	666	51
B. I. 2 1	Software	007	3 501	-2 835	666	51
B. I. 2 2	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
B. I. 3	Goodwill	009	0	0	0	0
B. I. 4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	115	-32	83	0
B. I. 5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	265	0	265	0
B. I. 5 1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B. I. 5 2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	265	0	265	0
B. II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	014	<b>720 703</b>	<b>-407 549</b>	<b>313 154</b>	<b>286 939</b>
B. II. 1	Pozemky a stavby	015	656 264	-354 221	302 043	231 544
B. II. 1 1	Pozemky	016	12 541	0	12 541	12 541
B. II. 1 2	Stavby	017	643 723	-354 221	289 502	219 003
B. II. 2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	60 925	-53 328	7 597	7 743
B. II. 3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
B. II. 4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	2 946	0	2 946	2 369
B. II. 4 1	Pěstelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
B. II. 4 2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
B. II. 4 3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	2 946	0	2 946	2 369
B. II. 5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	568	0	568	45 283
B. II. 5 1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
B. II. 5 2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	568	0	568	45 283
B. III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	027	<b>16 156</b>	<b>0</b>	<b>16 156</b>	<b>16 050</b>
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	932	0	932	1 000
B. III. 2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
B. III. 3	Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
B. III. 4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
B. III. 5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	15 224	0	15 224	15 050
B. III. 6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
B. III. 7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034	0	0	0	0
B. III. 7 1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
B. III. 7 2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE F.471

označ. a	AKTIVA b	č.řád. c	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	037	<b>48 613</b>	<b>-399</b>	<b>48 214</b>	<b>81 492</b>
C. I.	<b>Zásoby</b>	038	<b>1 107</b>	<b>0</b>	<b>1 107</b>	<b>1 069</b>
C. I. 1	Materiál	039	484	0	484	478
C. I. 2	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	0
C. I. 3	Výrobky a zboží	041	623	0	623	591
C. I. 3 1	Výrobky	042	0	0	0	0
C. I. 3 2	Zboží	043	623	0	623	591
C. I. 4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
C. I. 5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
<b>C. II.</b>	<b>Pohledávky</b>	046	<b>32 499</b>	<b>-399</b>	<b>32 100</b>	<b>65 372</b>
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky	047	92	0	92	92
C. II. 1 1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
C. II. 1 2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
C. II. 1 3	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
C. II. 1 4	Odloužená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
C. II. 1 5	Pohledávky - ostatní	052	92	0	92	92
C. II. 1 5 1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
C. II. 1 5 2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	92	0	92	92
C. II. 1 5 3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
C. II. 1 5 4	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
C. II. 2	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	057	<b>32 407</b>	<b>-399</b>	<b>32 008</b>	<b>65 280</b>
C. II. 2 1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	19 601	-399	19 202	13 003
C. II. 2 2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	7 920	0	7 920	10 400
C. II. 2 3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
C. II. 2 4	Pohledávky - ostatní	061	4 886	0	4 886	41 877
C. II. 2 4 1	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
C. II. 2 4 2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
C. II. 2 4 3	Stát - daňové pohledávky	064	0	0	0	538
C. II. 2 4 4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	659	0	659	3 158
C. II. 2 4 5	Dohadné účty aktivní	066	3 323	0	3 323	174
C. II. 2 4 6	Jiné pohledávky	67	904	0	904	38 007
<b>C. III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	68	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	69	0	0	0	0
C. III. 2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	70	0	0	0	0
<b>C. IV.</b>	<b>Peněžní prostředky</b>	71	<b>15 007</b>	<b>0</b>	<b>15 007</b>	<b>15 051</b>
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	72	1 828	0	1 828	1 823
C. IV. 2	Peněžní prostředky na účtech	73	13 179	0	13 179	13 228
<b>D</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	74	<b>6 660</b>	<b>0</b>	<b>6 660</b>	<b>2 506</b>
D 1	Náklady příštích období	75	6 418	0	6 418	1 780
D 2	Komplexní náklady příštích období	76	0	0	0	0
D 3	Příjmy příštích období	77	242	0	242	726

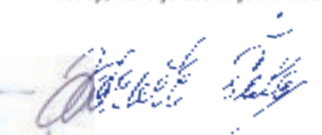
VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE F.471

označ.	PASIVA	řád	Běžné úč. období	Minulé úč. období
a	b	c	1	2
	<b>PASIVA CELKEM</b>	78	<b>385 198</b>	<b>387 038</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	79	<b>232 453</b>	<b>242 268</b>
A. I.	<b>Základní kapitál</b>	80	<b>107 365</b>	<b>107 365</b>
A. I. 1	Základní kapitál	81	107 365	107 365
A. I. 2	Vlastní podíly (-)	82	0	0
A. I. 3	Změny základního kapitálu	83	0	0
A. II.	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	84	<b>-19 826</b>	<b>742</b>
A. II. 1	Ážio	85	0	0
A. II. 2	Kapitálové fondy	86	-19 826	742
A. II. 2 1	Ostatní kapitálové fondy	87	742	742
A. II. 2 2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	88	-20 568	0
A. II. 2 3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	89	0	0
A. II. 2 4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	90	0	0
A. II. 2 5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	91	0	0
A. III.	<b>Fondy ze zisku</b>	92	<b>0</b>	<b>0</b>
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	93	0	0
A. III. 2	Statutární a ostatní fondy	94	0	0
A. IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	95	<b>134 161</b>	<b>130 422</b>
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	96	133 648	129 909
A. IV. 2	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	97	0	0
A. IV. 3	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	98	513	513
A. V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	99	<b>10 753</b>	<b>3 739</b>
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	100		
<b>B+C</b>	<b>CIZÍ ZDROJE</b>	101	<b>150 192</b>	<b>140 335</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	102	<b>1 623</b>	<b>11 679</b>
B. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	103	0	0
B. 2	Rezerva na daň z příjmů	104	0	0
B. 3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105	0	11 148
B. 4	Ostatní rezervy	106	1 623	531
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	107	<b>148 569</b>	<b>128 656</b>
C. I.	<b>Dlouhodobé závazky</b>	108	<b>59 814</b>	<b>51 184</b>
C. I. 1	Vydané dluhopisy	109	0	0
C. I. 1 1	Vyměnitelné dluhopisy	110	0	0
C. I. 1 2	Ostatní dluhopisy	111	0	0
C. I. 2	Závazky k úvěrovým institucím	112	43 667	38 012
C. I. 3	Dlouhodobé přijaté zálohy	113	0	0
C. I. 4	Závazky z obchodních vztahů	114	0	0
C. I. 5	Dlouhodobé směnky k úhradě	115	0	0
C. I. 6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	0	0
C. I. 7	Závazky - podstatný vliv	117	0	0
C. I. 8	Odložený daňový závazek	118	11 965	13 172
C. I. 9	Závazky - ostatní	119	4 182	0
C. I. 9 1	Závazky ke společníkům	120	0	0
C. I. 9 2	Dohadné účty pasivní	121	0	0
C. I. 9 3	Jiné závazky	122	4 182	0

VGD - AUDIT, s.r.o.  
AUDITORSKÁ LICENCE 6.271

označ.	PASIVA	řád	Běžné úč. období	Min.úč. období
a	b	c	1	2
<b>C. II.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	121	<b>88 755</b>	<b>77 472</b>
C. II. 1	Vydané dluhopisy	122	0	0
C. II. 1 1	Vyměnitelné dluhopisy	123	0	0
C. II. 1 2	Ostatní dluhopisy	124	0	0
C. II. 2	Závazky k úvěrovým institucím	125	37 954	29 546
C. II. 3	Krátkodobé přijaté zálohy	126	7 025	4 564
C. II. 4	Závazky z obchodních vztahů	127	11 700	31 648
C. II. 5	Krátkodobé směnky k úhradě	128	0	0
C. II. 6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	129	0	0
C. II. 7	Závazky - podstatný vliv	130	0	0
C. II. 8	Závazky ostatní	131	32 076	11 714
C. II. 8 1	Závazky ke společníkům	132	0	0
C. II. 8 2	Krátkodobé finanční výpomoci	133	0	0
C. II. 8 3	Závazky k zaměstnancům	134	6 060	5 181
C. II. 8 4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	135	3 466	2 797
C. II. 8 5	Stát - daňové závazky a dotace	136	11 352	1 418
C. II. 8 6	Dohadné účty pasivní	137	384	2 072
C. II. 8 7	Jiné závazky	138	10 814	246
<b>D</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	139	<b>2 553</b>	<b>4 435</b>
D 1	Výdaje příštích období	140	1 956	4 162
D 2	Výnosy příštích období	141	597	273

Právní forma účetní jednotky:	a.s.
Předmět podnikání nebo jiné činnosti:	poskytování lázeňské péče
Okamžik sestavení	18. 1. 2018
Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou	 statutární ředitel

VGD - AUDIT, s.r.o.  
AUDITORSKÁ LICENCE 6.271



## Výkaz zisku a ztráty

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů		<b>VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY</b>		Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky	
		ke dni <b>30. 9. 2017</b>		<b>Lázně Teplice nad Bečvou a.s.</b>	
		(v celých tisících Kč)		Sídlo, bydliště nebo místo podnikání	
		IČO 45192570		Teplice nad Bečvou, čp. 63	
				753 01 Teplice nad Bečvou	
				Česká republika	
Označení	TEXT	č.ř.	Skutečnost v účetním období		
a	b	c	1	2	
<b>I.</b>	<b>Tržby z prodeje výrobků a služeb</b>	01	<b>416 196</b>	<b>0</b>	
<b>II.</b>	<b>Tržby za prodej zboží</b>	02	<b>22 857</b>	<b>0</b>	
<b>A</b>	<b>Výkonová spotřeba</b>	03	<b>165 436</b>	<b>0</b>	
A 1	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	10 069	0	
A 2	Spotřeba materiálu a energie	05	83 157	0	
A 3	Služby	06	72 210	0	
<b>B</b>	<b>Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)</b>	07	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>C</b>	<b>Aktivace (-)</b>	08	<b>-99</b>	<b>0</b>	
<b>D</b>	<b>Osobní náklady</b>	09	<b>207 172</b>	<b>0</b>	
D 1	Mzdové náklady	10	152 935	0	
D 2	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	54 237	0	
D 2 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	49 493	0	
D 2 2	Ostatní náklady	13	4 744	0	
<b>E</b>	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	14	<b>33 432</b>	<b>0</b>	
E 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	33 465	0	
E 1 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	33 465	0	
E 1 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0	
E 2	Úpravy hodnot zásob	18	0	0	
E 3	Úpravy hodnot pohledávek	19	-33	0	
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	20	<b>1 232</b>	<b>0</b>	
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	236	0	
III. 2	Tržby z prodaného materiálu	22	21	0	
III. 3	Jiné provozní výnosy	23	975	0	
<b>F</b>	<b>Ostatní provozní náklady</b>	24	<b>16 625</b>	<b>0</b>	
F 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	232	0	
F 2	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	0	0	
F 3	Daně a poplatky	27	580	0	
F 4	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-10 056	0	
F 5	Jiné provozní náklady	29	25 869	0	
<b>*</b>	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	30	<b>17 719</b>	<b>0</b>	

VGD - AUDIT, s.r.o.  
AUDITORSKÁ LICENCE č. 271

Označ.	TEXT	č.ř.	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
a	b	c	1	2
<b>IV.</b>	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly</b>	31	<b>1 000</b>	<b>0</b>
IV. 1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	1 000	0
IV. 2	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
<b>G</b>	<b>Náklady vynaložené na prodané podíly</b>	34	<b>1 000</b>	<b>0</b>
<b>V.</b>	<b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku</b>	35	<b>0</b>	<b>0</b>
V. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
V. 2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
<b>H</b>	<b>Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem</b>	38	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI.</b>	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy</b>	39	<b>224</b>	<b>0</b>
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
VI. 2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	224	0
<b>I</b>	<b>Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti</b>	42	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>J</b>	<b>Nákladové úroky a podobné náklady</b>	43	<b>3 395</b>	<b>0</b>
J 1	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
J 2	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	3 395	0
<b>VII.</b>	<b>Ostatní finanční výnosy</b>	46	<b>303</b>	<b>0</b>
<b>K</b>	<b>Ostatní finanční náklady</b>	47	<b>1 155</b>	<b>0</b>
<b>*</b>	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	48	<b>-4 023</b>	<b>0</b>
<b>**</b>	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	49	<b>13 696</b>	<b>0</b>
<b>L</b>	<b>Daň z příjmů</b>	50	<b>2 943</b>	<b>0</b>
L 1	Daň z příjmů splatná	51	4 150	0
L 2	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-1 207	0
<b>**</b>	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	53	<b>10 753</b>	<b>0</b>
<b>M</b>	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
<b>***</b>	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	55	<b>10 753</b>	<b>0</b>
<b>*</b>	<b>Čistý obrat za účetní období (+/-)</b>	56	<b>441 812</b>	<b>0</b>

18. 1. 2018

Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou  
statutární ředitel  
VGD - AUDIT, s.r.o.  
AUDITORSKÁ LICENCE č. 271



**Příloha k účetní závěrce  
k 30. 9. 2017**



Účetní jednotka Lázně Teplice nad Bečvou a.s.

Příloha k účetní závěrce k 30. září 2017



VGD - AUDIT, s.r.o.  
AUDITORSKÁ LICENCE č. 271

## OBSAH PŘÍLOHY K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

1. POPIS SPOLEČNOSTI
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
3. ÚČETNÍ METODY
  - a) Dlouhodobý nehmotný majetek
  - b) Dlouhodobý hmotný majetek
  - c) Finanční majetek
  - d) Zásoby
  - e) Pohledávky
  - f) Vlastní kapitál
  - g) Cizí zdroje
  - h) Devizové operace
  - i) Účtování výnosů a nákladů
  - j) Daň z příjmů
  - k) Dotace
  - l) Následné události
4. DLOUHODOBÝ MAJETEK
  - a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)
  - b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)
  - c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)
5. ZÁSoby
6. POHLEDÁVKY
7. OPRAVNÉ POLOŽKY
8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK
9. OSTATNÍ AKTIVA
10. VLASTNÍ KAPITÁL
11. REZERVY
12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY
13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY
14. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM
15. OSTATNÍ PASIVA
16. DAŇ Z PŘÍJMŮ
17. OSOBNÍ NÁKLADY
18. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY
19. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

VGD - AUDIT, s.r.o.  
AUDITORSKÁ LICENCE č. 271

## 1. POPIS SPOLEČNOSTI

Lázně Teplice nad Bečvou a.s. (dále jen „společnost“) je *akciová společnost*, která vznikla dne 6. 5. 1992 a sídlí v Teplicích nad Bečvou č.p. 63, PSČ 753 01, Česká republika, identifikační číslo IČO: 45192570. Společnost je vedena v obchodním rejstříku vedeným Krajským soudem v Ostravě pod spisovou značkou B 419. Hlavním předmětem její činnosti je poskytování lázeňské péče, poskytování odborných zdravotnických služeb a dalších služeb v souladu s obchodním rejstříkem. V roce 2016 byly provedeny následující změny v zápisu do obchodního rejstříku:

- statutární ředitel do 24. 7. 2016 Ing. Jiří Vitík, od 25. 7. 2016 JUDr. Zdeněk Šulc
- předseda správní rady do 23. 6. 2016 Karel Takáč, od 23. 6. 2016 Ing. Jiří Vitík
- člen správní rady do 12. 9. 2017 MUDr. Ivan Pařízek, od 13. 9. 2017 Jaroslav Zavadil

Osoby podílející se 20 a více procenty na základním kapitálu:

- Médeia Bohemia, a.s. \*) 73,84 %

\*) Dne 26. 4. 2002 byl prohlášen konkurz na majetek společnosti Médeia Bohemia, a.s., která je většinovým vlastníkem účetní jednotky.

Mateřskou společností společnosti je Médeia Bohemia, a.s., přičemž společnost je součástí konsolidačního celku této společnosti.

### Členové statutárních orgánů k 30. září 2017:

Statutární ředitel	
Statutární ředitel:	JUDr. Zdeněk Šulc
Správní rada	
Předseda:	Ing. Jiří Vitík
Člen:	Ing. Stanislav Kužela
Člen:	Jaroslav Zavadil

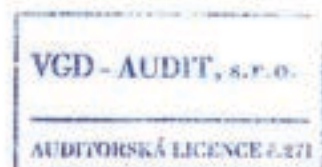
## 2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákona o účetnictví) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2015 až 2017.

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 příslušně reklasifikovány. Společnost postupovala v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024 „Srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016“.

Společnost rozhodla (dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, § 3, odst. 2) o změně účetního období z kalendářního roku na hospodářský rok, přičemž účetní období začíná 1. 10. a končí 30. 9.

Z tohoto důvodu (dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, § 3, odst. 2), trvá účetní období předcházející změně účetního období 21 měsíců (od 1. 1. 2016 do 30. 9. 2017). V rozvaze jsou minulým účetním obdobím vykázány zůstatky k 31. 12. 2015. Z důvodů neporovnatelnosti běžného a minulého období (trvalo 12 měsíců) není minulým obdobím vykazováno ve Výkazu zisků a ztrát. V Přehledu finančních toků jsou uvedeny v běžném období údaje za 21 měsíců a v minulém období za 12 měsíců.



## 3. ÚČETNÍ METODY

Způsoby oceňování, odpisování a účetní metody, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2015 až 2017, jsou následující:

### a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce 2015 až 2017 je odpisován na vrub nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

### Odpisování

Pro výpočet odpisů se používá metoda rovnoměrného odpisování pořizovací ceny jednotlivých aktiv po dobu její použitelnosti. Odpisuje se 36 měsíců, první odpis je účtován následující měsíc po měsíci zařazení.

### b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce 2015 až 2017 se odepisuje po dobu ekonomické životnosti. Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu. Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

### Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Stavby	30 – 50
Stroje, přístroje a zařízení	3 – 12
Dopravní prostředky	3 – 5
Inventář	5 – 8

### c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetková účast.

K 30. 9. 2017 se jednotlivé složky finančního majetku přeceňují níže uvedeným způsobem:

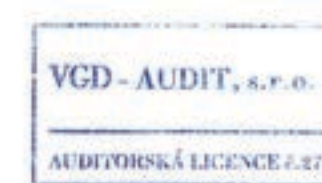
Majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem se oceňují pořizovací cenou nebo ekvivalencí. Při ocenění ekvivalencí jsou předmětné položky oceněny ve výši podílu na vlastním kapitálu.

### d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu apod.).

### e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek. Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.



f) *Vlastní kapitál*

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku u krajského soudu. Společnost nevytváří rezervní fond ze zisku.

g) *Cizí zdroje*

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

V běžném účetním období byla vytvořena rezerva na nevyčerpanou dovolenou a na příslušenství daně z přidané hodnoty a ve srovnatelném účetním období byla tvořena na nevyčerpanou dovolenou a rezervy na opravu dlouhodobého majetku dle zvláštních právních předpisů. Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

h) *Devizové operace*

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách (v kurzu platném ke dni jejich vzniku) a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nere realizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku s výjimkou dlouhodobého finančního majetku.

i) *Účtování výnosů a nákladů*

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

j) *Daň z příjmů*

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů. Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

k) *Dotace*

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

l) *Následné události*

Po datu účetní závěrky do data sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem.



#### 4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

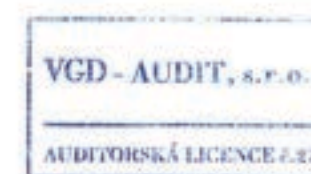
a) *Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)*

##### POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Zřizovací výdaje	0	0	0	0	0
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0	0
Software	2 658	843	0	0	3 501
Ocenitelná práva	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	0	115	0	0	115
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	265	0	0	265
Zálohy na nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0
<b>Celkem 1. 1. 2016 - 30. 9. 2017</b>	<b>2 658</b>	<b>1 223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 881</b>
<b>Celkem 2015</b>	<b>9 242</b>	<b>71</b>	<b>-6 655</b>	<b>0</b>	<b>2 658</b>

##### OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky
Zřizovací výdaje	0	0	0	0	0	0	0
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0	0	0	0
Software	2 606	229	0	0	0	2 835	0
Ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	0	32	0	0	0	32	0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Zálohy na nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
<b>Celkem 1. 1. 2016 - 30. 9. 2017</b>	<b>2 606</b>	<b>261</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 867</b>	<b>0</b>
<b>Celkem 2015</b>	<b>2 883</b>	<b>6 379</b>	<b>0</b>	<b>-6 655</b>	<b>0</b>	<b>2 607</b>	<b>0</b>



b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

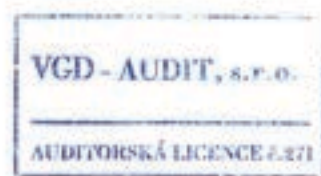
**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Přeúčtování	Konečný zůstatek
Pozemky	12 541	0	0	0	12 541
Stavby	544 189	54 396	- 5	45 143	643 723
Samostatné mov. věci	57 801	4 174	- 1 097	47	60 925
Jiný dlouhodobý majetek	2 369	608	- 30	0	2 946
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	45 283	475	0	-45 190	568
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0
<b>Celkem 1. 1. 2016 - 30. 9. 2017</b>	<b>662 183</b>	<b>59 653</b>	<b>- 1 132</b>	<b>0</b>	<b>720 703</b>

**OPRÁVKY**

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	325 187	29 039	0	- 5	0	354 221	0
Samostatné mov. věci	50 058	4 136	232	-1 097	0	53 328	0
Jiný DHM	0	30	0	-30	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
<b>Celkem 1. 1. 2016 - 30. 9. 2017</b>	<b>375 245</b>	<b>33 205</b>	<b>232</b>	<b>- 1 132</b>	<b>0</b>	<b>407 549</b>	<b>0</b>

Majetek (budovy, pozemky) v pořizovací ceně 409 783 tis. Kč byl k 30. 9. 2017 zastaven na krytí úvěrů u České spořitelny, a.s. V roce 2015 bylo proúčtováno vyloučení oceňovacího rozdílu z přecenění dlouhodobého majetku na reálnou hodnotu dle IFRS (zaúčtováno k 1. 1. 2005). Vyloučení výše uvedeného IFRS oceňovacího rozdílu bylo v dlouhodobém majetku provedeno následovně (souvztažně s ostatními kapitálovými fondy ve vlastním kapitálu společnosti viz bod 10).



c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 31. 12. 2014	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2015	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 30. 9. 2017
Podíly v ovládaných nebo ovládajících společnostech	1 000	0	0	0	1 000	21 500	-1 000	- 20 568	932
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	15 050	0	0	0	15 050	174	0	0	15 224
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>16 050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 050</b>	<b>21 674</b>	<b>-1 000</b>	<b>- 20 568</b>	<b>16 156</b>

Ovládané společnosti, společnosti pod podstatným vlivem a ostatní dlouhodobé cenné papíry k 30. 9. 2017 (v tis. Kč):

Název společnosti	AXILLARIS a.s.	30. 9. 2017	2015
Sídlo společnosti	Nová cesta 1550/17, Krč, 140 00 Praha 4		
Podíl v %		50,00 %	-
Vlastní kapitál		1 864	údaj není k dispozici
VH běžného roku +/-		-9	údaj není k dispozici
Cena pořízení akcií/podílu	21 500		
Jmenovitá hodnota akcie/podílu	5 ks á 200 000,- Kč		
Dividendy	0		

Cena pořízení akcií byla přeceněna ekvivalencí k 30. 9. 2017, a to dle hodnoty podílu na vlastním kapitálu společnosti.

Název společnosti	Léčebné lázně Bohdaneč a.s.	30. 9. 2017	2015
Sídlo společnosti	Masarykovo nám. 6, 533 41, Lázně Bohdaneč		
Podíl v %		5,74 %	5,67 %
Vlastní kapitál		305 052	312 997
VH běžného roku +/-		23 846	-18 471
Cena pořízení akcií/podílu	15 224		
Jmenovitá hodnota akcie/podílu	2 697 ks á 1 000,- Kč		
Dividendy	0		



## 5. ZÁSoby

	2015	30. 9. 2017
Léky	2	0
Potraviny	251	363
Ostatní	225	120
Zboží	591	623
<b>Celkem</b>	<b>1 069</b>	<b>1 107</b>

## 6. POHLEDÁVKY

Společnost z důvodu nedobytnosti odepsala do nákladů v roce 2015 a 1. 1. 2016 až 30. 9. 2017 pohledávky ve výši 24 tis. Kč a 40 tis. Kč. Pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

Krátkodobé pohledávky dle splatnosti k 30. 9. 2017 (v tis. Kč):

Pohledávky	Částka	Lhůta splatnosti
Krátkodobé celkem	32 407	
Krátkodobé	237	Po splatnosti do 180 dnů
Krátkodobé	480	Po splatnosti nad 180 dnů

K 31. 12. 2015 a k 30. 9. 2017 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 92 tis. Kč a 92 tis. Kč týkající se dlouhodobých poskytnutých záloh - jistina karty CCS a plynové lahve. Krátkodobé poskytnuté zálohy představují především provozní zálohy na energie a služby. Dohadné účty aktivní zahrnují především výnosy (např. léčení, ubytování, strava, regulační poplatky) související s běžným obdobím a přijaté bonusy od dodavatelů a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší. Jejich výše je stanovena na základě odhadu. Společnost eviduje za mateřskou společností Médeia Bohemia, a.s., pohledávku (vznik pohledávky cesí v roce 2014) k 30. 9. 2017 ve výši 7 920 tis. Kč vykázanou v Pohledávkách – ovládaná nebo ovládající osoba. Vedení společnosti je přesvědčeno o dobytosti této pohledávky, neboť na základě rozvrhových usnesení již bylo z pořizovací ceny pohledávky (ve výši 20 900 tis. Kč) uhrazeno 62,1 % (12 980 tis. Kč) a z tohoto důvodu není k této pohledávce tvořena žádná opravná položka. Jiné krátkodobé pohledávky představují především finanční zápůjčky. Společnost neeviduje žádné pohledávky s dobou splatnosti nad 5 let.

## 7. OPRAVNÉ POLOŽKY

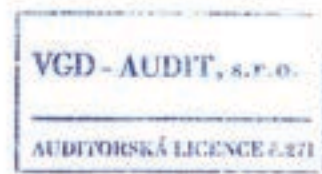
Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2015 až 2017 vytvořeny opravné položky na základě inventarizace.

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodě 4., 5. a 6.).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2014	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2015	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 30. 9. 2017
Dlouhodobému majetku	0	0	0	0	0	0	0
Zásobám	0	0	0	0	0	0	0
Pohledávkám	- 451	-44	63	-432	- 12	45	-399

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách.



## 8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

	2015	30. 9. 2017
Pokladna	1 823	1 828
Bankovní účty	13 228	13 179
<b>Celkem</b>	<b>15 051</b>	<b>15 007</b>

## 9. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především prvovybavení drobným majetkem rozlišené na 24 měsíců od data zařazení do užívání a uskutečněné výdaje (např. propagace, nájem lahví, pojistné) a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší. Příjmy příštích období zahrnují zejména výnosy (např. léčení, ubytování, strava, regulační poplatky) související s běžným obdobím a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

## 10. VLASTNÍ KAPITÁL

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2014	Zvýšení	Snížení	Převod	Zůstatek k 31. 12. 2015	Zvýšení	Snížení	Převod	Zůstatek k 30. 9. 2017
Základní kapitál	107 365	0	0	0	107 365	0	0	0	107 365
Ostatní kapitálové fondy	742	0	0	0	742	0	0	0	742
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku	0	0	0	0	0	0	-20 568	0	-20 568
Nerozdělený zisk minulých let	131 397	0	0	-1 488	129 909	0	0	3 739	133 648
Jiný výsledek hospodaření minulých let	1 009	0	0	-496	513	0	0	0	513
Výsledek hospodaření běžného účetního období	- 1 984	3 739	0	1 984	3 739	10 753	0	-3 739	10 753
<b>Celkem</b>	<b>238 529</b>				<b>242 268</b>	<b>10 753</b>	<b>-20 568</b>	<b>0</b>	<b>232 453</b>

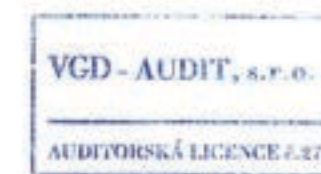
Základní kapitál společnosti se skládá z 107 365 ks akcií ve jmenovité hodnotě á 1 000,- Kč. Ostatní kapitálové fondy se skládají z ostatních kapitálových fondů, přijatých nepeněžních darů, přijatých peněžních darů.

Oceňovací rozdíly z přecenění majetku vznikly z důvodu přecenění majetkové účasti ve společnosti AXILLARIS a.s. metodou ekvivalence.

V roce 2015 byla zanesena do položky jiný výsledek hospodaření minulých let částka 1 009 tis. Kč jako počáteční stav roku 2015 a částka 513 tis. Kč jako konečný stav roku 2015, který zahrnuje položky:

- plus 1 009 tis. Kč z přecenění související se zvýšením účetní hodnoty pozemku.
- mínus 496 tis. Kč daň z příjmu právnických osob za rok 2014 (rozdíl oproti zaúčtované dani v roce 2014).

V účetním období 1/2016 – 9/2017 nebylo o jiném výsledku hospodaření minulých let účtováno.



## 11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2014	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2015	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 30. 9. 2017
Opravy DHM	11 611	0	-461	11 148	0	-11 148	0
Soudní spory	450	0	-450	0	0	0	0
Daň z příjmu	0	0	0	0	0	0	0
Příslušenství daně	0	0	0	0	510	0	510
Nevyčerpanou dovolenou	2 483	531	-2 483	531	1 113	- 531	1 113

## 12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost eviduje k 30. 9. 2017 odložený daňový závazek ve výši 11 965 tis. Kč (viz bod 16).

Společnost eviduje k 30. 9. 2017 jiné dlouhodobé závazky ve výši 4 182 tis. Kč z titulu přijatých nebankovních úvěrů, žádné závazky nejsou s dobou splatnosti nad 5 let.

## 13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost eviduje k 30. 9. 2017 závazky z obchodních vztahů ve výši 11 700 tis. Kč, z toho závazky po splatnosti do 180 dnů ve výši 1 152 tis. Kč a závazky po splatnosti nad 180 dnů ve výši 3 473 tis. Kč a nesplacené závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění ve výši 3 466 tis. Kč. Dále společnost eviduje daňové nesplacené závazky v celkové výši 11 352 tis. Kč především z titulu daně z přidané hodnoty.

Krátkodobé přijaté zálohy představují především zálohy na poskytnutí služeb v běžném a následujícím účetním období. Dohadné účty pasivní zahrnují především závazky za přijaté dodávky, u kterých není známá přesná výše částky, nebo také prozatím chybí doklad. Jejich výše je stanovena na základě odhadu.

Jiné krátkodobé závazky představují především krátkodobé části přijatých nebankovních úvěrů a přijaté peněžní zápůjčky. Závazky vůči spřízněným osobám eviduje společnost ve výši 4 500 tis. Kč z titulu přijatých zápůjček a 422 tis. Kč z titulu obchodních závazků.

V jiných závazcích je vykázán zajišťovací finanční derivát – úrokový swap, který slouží k zajištění úrokové sazby dlouhodobých úvěrů. Vzhledem k tomu, že o tomto derivátu nelze dle českých účetních předpisů účtovat jako o zajišťovacím derivátu, je o něm účtováno jako o derivátu určeném k obchodování. Jeho výše činí 235 tis. Kč.

## 14. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Banka	2015		30. 9. 2017	
	Částka v cizí měně	Částka v tis. Kč	Částka v cizí měně	Částka v tis. Kč
Bankovní úvěry	0	67 558	0	81 621
Celkem	0	67 558	0	81 621
Splátka v následujícím roce		29 546		37 954
Splátky v dalších letech		38 012		43 667

Společnost eviduje k 30. 9. 2017 Smlouvy o úvěrech s Českou spořitelnou, a.s. na financování rekonstrukcí budov. Úvěry jsou úročeny úrokovou sazbou 1M Pribor + smluvní přírůžka. Společnost neeviduje závazky z bankovních úvěrů s dobou splatnosti nad 5 let. Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům za rok 2015 a 1. 1. 2016 až 30. 9. 2017 činily 1 655 tis. Kč a 3 395 tis. Kč. Úroky nebyly zahrnuty do pořizovací ceny majetku.



## 15. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období představují náklady věcně a časově související s běžným obdobím, ale výdej peněz se uskuteční až v budoucnu (např. energie, mobilní telefony, úroky z úvěrů, poplatky za platební karty).

Výnosy příštích období jsou uskutečněné příjmy za výkony, jež budou poskytnuty v budoucnosti (např. propagace, předplatné na nájemné, léčebné pobyty).

## 16. DAŇ Z PŘÍJMŮ

K 30. 9. 2017 je daň z příjmů vyjádřena ve výši 4 150 tis. Kč, doplatek daně je splatný 31. 3. 2018. Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

Položky odložené daně	2015		30. 9. 2017	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	0	3 348	0	12 347
Pohledávky z obchodních vztahů	75	0	73	0
Ostatní rezervy	101	0	309	0
Netto odložený daňový závazek	0	13 172	0	11 965

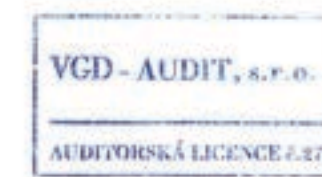
## 17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	1. 1. 2015 – 31. 12. 2015		1. 1. 2016 – 30. 9. 2017	
	Celkový počet zaměstnanců	z toho členové řídicích orgánů	Celkový počet zaměstnanců	z toho členové řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	296	4	315	4
Mzdové náklady	71 892	3 911	152 935	7 062
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	23 169	1 330	49 493	1 632
Sociální náklady	2 532	200	4 744	0

Členění zaměstnanců dle kategorií:

- odborný lékařský a zdravotnický personál – 123 zaměstnanců
- zaměstnanci THP – 44 zaměstnanců
- dělníci a ostatní provozní zaměstnanci – 144 zaměstnanců



## 18. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Položka služby představuje především náklady na opravy a udržování, cestovné, reprezentaci, praní a čištění prádla, propagace, revize a servis, stočné, laboratorní vyšetření a ostatní služby.

Ostatní provozní výnosy a ostatní provozní náklady (v tis. Kč):

	1. 1. 2015 - 31. 12. 2015	1. 1. 2016 - 30. 9. 2017
Ostatní provozní výnosy	13 068	975
Ostatní provozní náklady	23 603	25 869

V ostatních provozních výnosech společnost eviduje dotace na provozní účely přijaté ze státního rozpočtu ve výši 849 tis. Kč v roce 2015 a ve výši 77 tis. Kč v období od 1. 1. 2016 do 30. 9. 2017. V ostatních provozních nákladech společnost eviduje především neuplatněnou krácenou daň z přidané hodnoty z přijatých plnění.

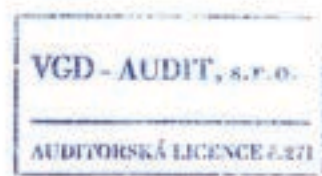
Finanční výnosy a finanční náklady (v tis. Kč):

	1. 1. 2015 - 31. 12. 2015	1. 1. 2016 - 30. 9. 2017
Výnosové úroky	272	224
Nákladové úroky	1 411	3 395
Ostatní finanční výnosy	0	303
Ostatní finanční náklady	603	1 155

## 19. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po datu účetní závěrky do data sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem.

Sestaveno dne: 18. 1. 2018  
Sestavil: Alena Kozlovská  
Jméno a podpis statutárního orgánu účetní jednotky: JUDr. Zdeněk Šulc



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Zdeněk Šulc".



## **Přehled o změnách vlastního kapitálu**



Zpracováno v souladu  
č. 500/2002 Sb.

s vyhláškou

**PŘEHLED O  
ZMĚNÁCH  
VLASTNÍHO  
KAPITÁLU**

**ke dni 30. září  
2017**

(v celých tisících  
Kč)

Obchodní firma nebo jiný  
název účetní jednotky

**Lázně Teplice nad  
Bečvou a.s.**

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky

Teplice n.Bečvou čp.  
63

Teplice n.Bečvou čp.  
63

753 01

IČ: 45192570

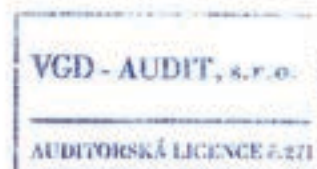
	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	107 365	0	0	107 365
B. Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C. Součet A +/- B	107 365	XX	XX	47 006
D. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
* Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	107 365
E. Ážio	0	0	0	0
F. Rezervní fond	0	0	0	0
G. Ostatní fondy ze zisku	0	0	0	0
H. Kapitálové fondy	742	0	0	742
I. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	0	0	20 568	-20 568
J. Zisk minulých účetních období	130 422	3 739	0	134 161
K. Ztráta minulých účetních období	0	0	0	0
L. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	3 739	10 753	3 739	10 753
* Celkem	<b>242 268</b>	<b>14 492</b>	<b>24 307</b>	<b>232 453</b>

Sestaveno dne: 18. 1. 2018

Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: poskytování lázeňské péče

Podpisový záznam:





**Přehled  
o peněžních tocích**

## Lázně Teplice nad Bečvou a.s.

Přehled o peněžních tocích (neconsolidovaný) k datu	30. 9. 2017 v tis. Kč	
	Běžné obd.	Minulé obd.
<b>P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účet. období</b>	<b>15 051</b>	<b>27 657</b>
<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	13 696	4 570
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	5 975	22 103
A.1.1. Odpisy stálých aktiv s výjimkou zúst. ceny prodaných stálých aktiv a umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu	33 465	23 736
A.1.2. Změna stavu:	-10 089	-2 684
A.1.2.1. opravných položek	- 33	- 19
A.1.2.2. rezerv	-10 056	-2 665
A.1.3. Zisk(-)/ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 4	- 88
A.1.4. Výnosy z dividend a podílu na zisku (-)	0	0
A.1.5. Vyúčtované nákladové (+) úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky (-)	3 171	1 139
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-20 568	0
<b>A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před finančními položkami, změnami provozního kapitálu a mimořádnými položkami</b>	<b>19 671</b>	<b>26 673</b>
A.2. Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	43 498	- 8 183
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	29 151	- 28 630
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	14 385	20 691
A.2.3. Změna stavu zásob	- 38	- 244
A.2.4. Změna stavu finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	0	0
<b>A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před finančními položkami, zdaněním a mimořádnými položkami</b>	<b>63 169</b>	<b>18 490</b>
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	-3 395	-1 411
A.4. Přijaté úroky	224	272
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 583	-1 811
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	0	0
<b>A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>59 415</b>	<b>15 540</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-78 940	-41 139
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 236	88
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
<b>B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-77 704</b>	<b>-41 051</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>		
C.1. Změna stavu dlouhodobých závazků a úvěrů včetně krátkodobých	18 245	12 905
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	0	0
C.2.1. Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, atd.	0	0
C.2.2. Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	0	0
C.2.3. Peněžní dary a dotace do vlastního jmění a další vklady peněžních prostředků akcionářů	0	0
C.2.4. Úhrada ztráty společníky	0	0
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku	0	0
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně	0	0
<b>C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>18 245</b>	<b>12 905</b>
<b>F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>	<b>- 44</b>	<b>-12 606</b>
<b>R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období</b>	<b>15 007</b>	<b>15 051</b>

AUDITORSKÁ LICENCE č. 271

## Organizační schéma účetní jednotky

